

Federazione Italiana Sport del Ghiaccio

BILANCIO al 31 dicembre 2018

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL CONTO CONSUNTIVO 2018

Il presente Bilancio rappresenta la situazione Economica e Patrimoniale dell'esercizio 2018, è stato redatto secondo i principi dettati dal CONI, e rileva un utile di esercizio di euro **978.829,78**, contro la perdita di euro 181.668,35 dell'esercizio 2017.

Il patrimonio incrementato del risultato dell'esercizio 2018 fissa il suo ammontare al 31/12/2018 ad **€. 1.384.563,68**.

Il patrimonio netto così costituito viene articolato nelle seguenti poste:

Fondo di dotazione	€.	240.000,00
Riserve	€.	347.402,25
Risultato d'esercizio	€.	<u>978.829,78</u>
Totale Patrimonio Netto	€.	1.384.563,68

VALUTAZIONI GENERALI SUL BILANCIO 2018

Il Bilancio preventivo 2018, come anche quello del precedente esercizio, è stato programmato in pareggio.

ENTRATE PREVISTE	€.	5.460.360,00
USCITE PREVISTE	€.	<u>5.460.360,00</u>
DISAVANZO PREVISIONALE	€.	0

Lo stanziamento iniziale di entrata e di uscita è stato integrato con 5 note di variazione che hanno determinato la seguente ipotesi previsionale finale

ENTRATE FINALI PREVISTE	€.	9.475.141,32
USCITE FINALI PREVISTE	€.	<u>9.443.997,46</u>
AVANZO PREVISIONALE	€.	31.143,86

L'avanzo consuntivato di € 978.829,78 è stato raggiunto grazie all'organizzazione di eventi internazionali, tra cui i mondiali di pattinaggio di figura 2018, svoltisi a marzo 2018 nella città di Milano, al netto dei finanziamenti verso la società controllata "Fisg Eventi ssd srl".

I flussi di cassa, regolari e costanti, hanno determinato un saldo finale delle disponibilità liquide di € 2.534.699,05.

Al 31/12/2018 il bilancio chiude con crediti esigibili nettati del Fondo Svalutazione per € 519.596,47 e debiti per € 2.044.952,35.



Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta complessivamente a €. 8.334.667,94 ed è così articolato:

Descrizione	31/12/2018	% su tot.	31/12/2017	% su tot.	Differenza	Diff. %
Contributi CONI	5.088.818	53%	4.872.932	58%	215.886	4%
Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	104.628	1%	136.068	2%	-31.440	-23%
Quote degli associati	718.971	8%	922.791	11%	-203.820	-22%
Ricavi da Manifestazioni Internazionali	3.006.461	31%	1.430.969	17%	1.575.492	110%
Ricavi da Manifestazioni Nazionali	0	0%	0	0%	0	0
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	166.268	2%	253.702	3%	-87.434	-34%
Altri ricavi della gestione ordinaria	132.930	1%	257.178	3%	-124.248	-48%
Contributi Comitato Italiano Paralimpico	334.779	4%	461.029	6%	-126.250	-27%
Totale attività centrale	9.552.855	100%	8.334.669	100%	1.218.186	15%

Valore della produzione	9.552.855	100%	8.334.669	100%	1.218.186	15%
--------------------------------	------------------	-------------	------------------	-------------	------------------	------------

I ricavi sono complessivamente aumentati di € 1.218.186 rispetto al 2017 con una percentuale del 15%.

I contributi del CONI sono aumentati del 4% e sono distribuiti secondo il prospetto che segue:

CONTRIBUTI C.O.N.I.	2018	2017	diff.	%
Attività Sportiva	555.027	605.028	-50.001	-9%
Preparazione Olimpica	2.470.111	2.987.612	-517.501	-18%
Club Olimpico	238.000	144.000	94.000	66%
Altri Contributi	714.500	42.500	672.000	100%
Personale Federale	692.292	682.173	10.119	2%
Personale ex C.O.N.I.	418.888	411.619	7.269	2%
Totale Contributi	5.088.818	4.872.932	215.886	4%

Il Contributo per l'attività Sportiva e la P.O. è risultato complessivamente ridotto di € 50.001.

Gli **Altri Contributi** risultano aumentati di € 672.000.

I **contributi da parte del Comitato Paralimpico** sono pari a € 334.779, importo ridotto del 27% rispetto all'anno precedente.

I **contributi di Regioni e Comuni** sono diminuiti di € 31.440 passando da € 136.068 del 2017 ad € 104.628.

Le **quote degli associati** si sono ridotte di € 203.820.

La voce che ha subito la contrazione più rilevante rispetto al 2017 è quella relativa ai Corsi base e ad i corsi di aggiornamento per i tecnici, essendo stata prevista una attività inferiore nel 2018 rispetto al 2017 (165.566 euro nel 2017 e 45.608,00 euro nel 2018, per una riduzione di 119.958 euro). Da segnalare che le entrate relative ai corsi organizzati dal CNA sono in larga parte a copertura di costi di organizzazione e una loro riduzione non inficia la stabilità dei ricavi della Federazione.

Le quote di tesseramento si sono assestate su valori leggermente ridotti (-6% tra il 2017 ed il 2018, pari ad una contrazione di 25.618,00 euro), causati da una riduzione delle persone fisiche tesserate presso la FISG pari al 5%, mentre hanno subito delle riduzioni le voci relative ai campionati di hockey, tra cui Multe e tasse gara, riaddebito delle spese arbitrali ed iscrizione ai campionati (192.550,00 euro nel 2017 contro i 134.436,00 euro nel 2018, con una riduzione di 58.114,00 euro), derivanti da una riduzione del numero totale di partite giocate nei vari campionati.

I **ricavi dall'organizzazione di manifestazioni internazionali** ammontati ad € 3.006.461 sono aumentati di € 1.575.492 pari al 110% rispetto all'esercizio precedente.

I **ricavi per pubblicità e sponsorizzazioni** ammontati a € 166.268 sono diminuiti di € 87.434 rispetto al 2017.



Costo della produzione

Il costo della produzione ammonta complessivamente a € 8.530.154,86 ed è così articolato:
€ 5.810.307,92 per costi dell'attività sportiva, € 1.944.503,73 per costi del funzionamento, € 770.685,27 per accantonamenti al fondo rischi ed oneri e € 4.657,94 per oneri diversi di gestione.

Attività sportiva

I costi per le attività di PO / AL sono articolati come segue:

Descrizione	31/12/2018	% su tot.	31/12/2017	% su tot.	Differenza	Diff. %
Partec. a Man. Sport. Naz./Intern. PO/AL	850.511	27%	948.969	29%	-98.458	-10%
Allenamenti e stages	603.292	19%	847.299	27%	-244.007	-29%
Funzionamento Commissioni Tecniche	68.169	2%	79.543	2%	-11.374	-14%
Compensi per prestazioni contrattuali	430.621	14%	437.349	13%	-6.728	-2%
Interventi per gli atleti	826.000	26%	453.538	13%	372.462	82%
Spese per antidoping	-	0%	-	0%	-	0%
Totale Preparazione Olimpica/Alto livello	2.778.593	88%	2.766.698	84%	11.895	0%
Partecipaz. a Manif. sportive naz./inter.	284.290	9%	264.569	8%	19.721	7%
Allenamenti e stages	106.029	3%	312.999	0%	-206.970	-66%
Funzionamento Commissioni Tecniche	2.355	0%	983	0%	1.372	140%
Compensi per prestazioni contrattuali	-	0%	-	0%	-	0%
Interventi per gli atleti	-	0%	-	0%	-	0%
Spese per antidoping	-	0%	-	0%	-	0%
Totale Rappresentative Nazionali	392.672	12%	578.551	16%	-185.877	-32%
Totale Costi PO / AL	3.171.267	100%	3.345.249	100%	-173.982	-5%

I costi per l'attività di preparazione Olimpica sono stati sostenuti dai settori tecnici come di seguito:



Settore	2018	2017	Differenza	Diff. %
CURLING	167.665	257.650	- 89.985	-35%
STOCK SPORT	42.362	42.961	- 599	-1%
FIGURA	370.038	606.456	- 236.418	-39%
GRUPPO ARBITRI	1.960	-	1.960	100%
GRUPPO GIUDICI	10.000	-	10.000	100%
VELOCITA'	962.480	1.196.965	- 234.485	-20%
HOCKEY	754.136	953.964	- 199.828	-21%
ATTIVITA' GENERALI P.O.	862.629	287.253	575.376	200%
Costi attività sportiva Preparazione Olimpica	3.171.270	3.345.249	- 173.979	-5%

Per la puntuale descrizione della spesa per l'attività di PO/AL dei settori tecnici federali si rimanda alla lettura dei programmi GYPSO trasmessi al CONI.

Alle spese generali di Segreteria attengono i premi di copertura assicurativa degli atleti e dei tecnici nazionali per infortuni in allenamento ed in itinere, i premi agli atleti inseriti dal CONI nel Club Olimpico.

La spesa 2018 si riduce di € 173.979 rispetto al 2017. La riduzione percentuale è pari al 5% in funzione delle minori risorse disponibili.

I costi per l'attività sportiva della sede centrale sono articolati come segue:

Descrizione	31/12/2018	% su tot.	31/12/2017	% su tot.	Differenza	Diff. %
Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li	1.139.473	53%	977.556	45%	161.917	17%
Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	773.899	36%	895.714	42%	-121.815	-14%
Partecipazione ad organismi internazionali	44.011	2%	59.524	3%	-15.513	-26%
Formazione ricerca e documentazione	91.277	4%	126.035	6%	-34.758	-28%
Promozione Sportiva	0	0%	14.929	1%	-14.929	-100%
Contributi per l'attività sportiva	2.058	0%	5.200	0%	-3.142	-60%
Altri costi per l'attività sportiva	38.527	2%	37.337	2%	1.190	3%
Ammortamenti attività sportiva	13.100	1%	39.146	2%	-26.046	-67%
Costi attività paralimpica	224.358	1%	33.417	2%	190.941	100%
Costi attività sportiva centrale	2.326.703	100%	2.188.858	100%	137.845	7%

Le spese per l'attività sportiva nazionale risultano così ripartite fra i settori Tecnici:

Settore Tecnico	2018	2017	Differenza	Diff. %
CURLING	4.529	28.670	- 24.141	-84%
STOCK SPORT	21.676	23.607	- 1.931	-8%
FIGURA	26.221	19.849	6.372	32%
VELOCITA'	30.594	462.034	- 431.440	-93%
HOCKEY	18.326	41.317	- 22.991	-56%
ATTIVITA' GENERALI P.O.	1.521.829	994.205	527.624	53%
GRUPPO ARBITRI	302.237	338.943	- 36.706	-11%
GRUPPO GIUDICI	153.386	168.391	- 15.005	-9%
CNA	56.487	77.776	- 21.289	-27%
COMITATO PARALIMPICO	235.177	318.814	- 83.637	-26%
Costi attività sportiva Nazionale	2.370.462	2.473.606	- 103.144	-4%

Lo scostamento dei costi del settore Velocità deriva dall'organizzazione dei campionati europei di Short Track nel corso del 2017, che sono stati autofinanziati da altrettanti ricavi realizzati per lo stesso evento. Nel corso del 2018 nel settore Velocità non sono stati organizzati eventi analoghi.

La spesa complessiva per l'attività sportiva è ridotta del 5% rispetto al 2017 con un decremento di € 173.982.

A tale spesa attiene l'organizzazione nazionale di tutte le gare, campionati, tornei delle varie discipline della Federazione.

Le spese sostenute dai settori tecnici di specialità riguardano spese organizzative tecniche delle singole manifestazioni nazionali ed internazionali in Italia.

Al gruppo arbitri attengono tutte le spese arbitrali connesse all'attività Hockey. Il gruppo provvede anche all'attività di formazione e aggiornamento dei tesserati arbitri.

Al gruppo Giudici attiene la spesa relativa alle attività di giudizio di tutti i campionati e gare svolte dei settori Figura, Velocità, Curling e Stock Sport. Al gruppo Giudici è affidata anche l'attività di formazione e aggiornamento dei tesserati giudici. Particolari investimenti attengono ai sistemi di giudizio delle gare di Pattinaggio di Figura.

Al CNA attiene l'attività di formazione e aggiornamento di tutti i tecnici operanti nelle varie discipline.

Al Comitato Paralimpico attengono le spese per l'attività nazionale ed internazionale degli atleti paralimpici di Hockey e Curling.

I costi per l'attività sportiva delle strutture territoriali sono articolati come segue:

Descrizione	31/12/2018	% su tot.	31/12/2017	% su tot.	Differenza	Diff. %
Attività agonistica	144.634	47%	164.378	46%	-19.743	-12%
Organizzazione Manifestazioni Sportive	94.405	31%	83.415	23%	12.990	16%
Corsi di formazione	0	0%	300	0%	-300	-100%
Promozione Sportiva	23.280	8%	4.625	2%	18.655	100%
Contributi all'attività sportiva	33.333	11%	108.306	30%	-74.973	-69%
Gestione impianti sportivi	14.685	5%	1.428	1%	13.256	100%
Costi attività sportiva Strutture territoriali	312.338	100%	362.453	100%	-50.115	-14%

La spesa per l'attività sportiva delle strutture territoriali è risultata così distribuita:

Comitati Regionali	2018	2017	Differenza	Diff. %
Abruzzo	918	1.191	- 273	-23%
Alto Adige	100.200	117.876	- 17.676	-15%
Emilia Romagna	3.750	3.300	450	14%
Friuli Venezia Giulia	1.800	5.565	- 3.765	-68%
Lazio	13.142	11.720	1.422	12%
Lombardia	44.356	39.118	5.238	13%
Marche	500	500	-	0%
Piemonte	27.400	24.768	2.632	11%
Toscana	500	500	-	0%
Trentino	63.209	110.240	- 47.031	-43%
Valle d'Aosta	16.322	5.359	10.963	205%
Veneto	40.241	42.317	- 2.076	-5%
Totale Spesa	312.338	362.454	- 50.116	-14%

La spesa complessiva risulta ridotta del 14% rispetto al 2017.

Alle strutture territoriali è demandato il compito di sostenere l'attività delle società e di organizzare lo svolgimento dei campionati regionali delle varie specialità e di partecipare con le proprie squadre al campionato nazionale per regioni. Particolare ruolo è svolto dall'organizzazione Territoriale per la diffusione degli Sport del ghiaccio e quello della individuazione e segnalazione dei giovani talenti nelle discipline singole.

Funzionamento

I costi per il funzionamento della sede centrale sono articolati come segue:

Descrizione	31/12/2018	% su tot.	31/12/2017	% su tot.	Differenza	Diff. %
Costi per il personale e collaborazioni	1.213.310	64%	1.250.387	67%	- 37.077	-3%
Organi e Commissioni federali	224.113	12%	159.401	9%	64.712	41%
Costi per la comunicazione	38.504	2%	117.214	6%	- 78.710	-67%
Costi generali	376.455	20%	331.111	18%	45.344	14%
Ammortamenti per funzionamento	43.760	2%	13.171	1%	30.589	232%
Δ rimanenze di materiale di consumo	-	0%	-	0%	-	0%
Totale costi funzionamento centrale	1.896.142	100%	1.871.284	100%	24.858	1%

La **spesa per il funzionamento** è aumentata di € 24.858 rispetto al 2017 ed ammonta ad € 1.896.142 pari al 23% sul costo della produzione.

Il **costo per il personale e collaborazioni** si riduce di € 37.077 pari al 3% ed assorbe il 47% dei costi totali di funzionamento. Il costo per il personale dipendente ammonta a € 1.213.310.

Le **spese per gli Organi Federali e per le Commissioni** aumentano del 41% rispetto al 2017 ed assorbono il 12% dei costi totali di funzionamento.

Le **spese per la comunicazione** sono ridotte di € 78.710 rispetto al 2017 ed assorbono il 2% delle spese di funzionamento.

I **costi generali** aumentano rispetto al 2017 di € 45.334 pari al 14% ed incidono per il 20% sulla spesa totale di funzionamento. In tale voce sono ricompresi tutti i costi necessari all'attività degli uffici federali di Roma e Milano, all'attività di tutela legale e consulenza amministrativa e fiscale alla Federazione e a quella della manutenzione, sviluppo e acquisto di tutti i programmi gestionali in uso agli uffici.

Le **spese di ammortamento** dei materiali destinati al funzionamento è di € 43.760 e aumentano di € 30.589 rispetto al 2017 con una percentuale del 232%.

I costi per il funzionamento delle strutture territoriali sono articolati come segue:

Descrizione	31/12/2017	% su tot.	31/12/2016	% su tot.	Differenza	Diff. %
Costi per i collaboratori	-	0%	-	0%	-	0%
Organi e Commissioni	11.702	25%	22.443	30%	-10.741	-48%
Costi generali	30.138	75%	50.557	69%	-20.419	-40%
Totale costi funzionamento Strutture territoriali	41.840	100%	73.000	100%	-31.160	-43%

La spesa per il funzionamento delle strutture territoriali è risultata così distribuita:

Comitati Regionali	2018	2017	Differenza	Diff. %
Abruzzo	704	487	217	45%
Alto Adige	14.332	22.739	- 8.407	-37%
Emilia Romagna	750	1.099	- 349	-32%
Friuli Venezia Giulia	4.110	1.796	2.314	129%
Lazio	854	2.639	- 1.785	-68%
Lombardia	67	4.053	- 3.986	-98%
Marche	-	-	-	0%
Piemonte	10.265	10.200	65	1%
Toscana	-	-	-	0%
Trentino	1.957	21.672	- 19.715	-91%
Valle d'Aosta	1.500	1.905	- 405	-21%
Veneto	7.302	6.410	892	14%
Totale Spesa	41.841	73.000	- 31.159	-43%

La **spesa complessiva** è ridotta del 43% rispetto al 2017 passando da € 73.000 del 2017 a € 41.840 del 2018.

A tale categoria attengono le spese gestionali delle sedi regionali ove presenti (fitti, utenze materiali di consumo etc.), il rimborso di spese di trasferta dei Dirigenti in occasione di riunioni, il rimborso di costi telefonici e per cancelleria sostenuti ove la sede coincide con il domicilio del responsabile della struttura territoriale.

DELL'UTILIZZO DEI CONTRIBUTI EROGATI DAL C.O.N.I.

I contributi erogati dal C.O.N.I. sono stati totalmente utilizzati per i fini cui erano destinati.

Il contributo per la preparazione Olimpica di €. 2.470.111 è stato totalmente destinato a tale obiettivo.

Il contributo ordinario per il funzionamento di €. 555.027 è stato anch'esso totalmente utilizzato come pure il contributo per i costi del personale di € 1.111.180.

La verifica di tale dato è evidente nel raffronto fra l'entità dei contributi CONI per PO e per Attività Sportiva che complessivamente ammontano ad €. 3.025.138 e l'entità della spesa per l'attività sportiva centrale e periferica che è ammontata ad €. 3.533.720.

CONCLUSIONI

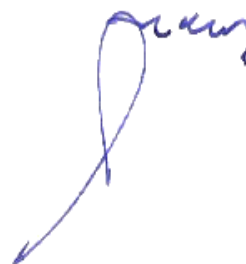
Al termine dell'illustrazione delle linee principali del bilancio dell'esercizio 2018, desidero esprimere a tutti un caloroso ringraziamento per i risultati sportivi, organizzativi ed economici realizzati un vivo e particolare ringraziamento agli atleti che hanno rappresentato con onore l'Italia, al C.O.N.I. e al C.I.P. per il supporto alle nostre attività di Preparazione Olimpica e Paralimpica.

Ringrazio il Segretario Generale e tutto il personale della Segreteria Federale che, anche in assenza di organici adeguati, hanno svolto con diligenza e cura il proprio compito.

Ringrazio altresì il Collegio dei Revisori dei Conti per la fattiva collaborazione e sottopongo, nelle risultanze di cui sopra, il bilancio consuntivo 2018 alla approvazione del Consiglio Federale.

Roma, li

Il Presidente

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a series of smaller, connected loops and a final downward stroke.